

# 貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 科 目          | 金 額    | 科 目           | 金 額    |
|--------------|--------|---------------|--------|
| (資産の部)       |        | (負債の部)        |        |
| 流動資産         | 73,121 | 流動負債          | 25,426 |
| 現金及び預金       | 1,261  | 買掛金           | 1,490  |
| 売掛金          | 1,302  | 短期借入金         | 22,449 |
| 割賦債権         | 933    | 1年内返済予定の長期借入金 | 820    |
| リース債権        | 135    | リース債務         | 11     |
| リース投資資産      | 8,506  | 連結納税未払金       | 92     |
| 営業貸付金        | 49,609 | 未払金           | 222    |
| 有価証券         | 6,000  | 未払費用          | 17     |
| 商用品          | 19     | 未払法人税等        | 27     |
| 前払費用         | 4      | 未払消費税等        | 26     |
| 貸料等未収入金      | 180    | 貸料等前受金        | 47     |
| 繰延税金資産       | 19     | 預り金           | 177    |
| 未収収益         | 12     | 割賦未実現利益       | 24     |
| 未収収益         | 915    | 賞与引当金         | 19     |
| その他流動資産      | 4,221  | その他流動負債       | 0      |
| 固定資産         | 1,895  | 固定負債          | 45,043 |
| 有形固定資産       | 674    | 長期借入金         | 1,810  |
| 貸借資産         | 663    | 親会社からの長期借入金   | 43,000 |
| 建物           | 5      | 繰延税金負債        | 43     |
| 車両運搬具        | 1      | 退職給付引当金       | 76     |
| 工具、器具及び備品    | 4      | 役員退職慰労引当金     | 14     |
|              |        | 預り保証金         | 98     |
| 無形固定資産       | 433    | 負債合計          | 70,470 |
| のれん          | 416    | (純資産の部)       |        |
| ソフトウェア       | 16     | 株主資本          | 4,044  |
| その他の無形固定資産   | 0      | 資本金           | 800    |
| 投資その他の資産     | 787    | 利益剰余金         | 3,244  |
| 投資有価証券       | 644    | 利益準備金         | 105    |
| 営業保証金        | 77     | その他利益剰余金      | 3,138  |
| 破産更生債権等      | 16     | 繰越利益剰余金       | 3,138  |
| その他の投資その他の資産 | 62     | 評価・換算差額等      | 502    |
| 貸倒引当金        | △ 14   | その他有価証券評価差額金  | 502    |
|              |        | 純資産合計         | 4,546  |
| 資産合計         | 75,017 | 負債純資産合計       | 75,017 |

- (注) 1 記載金額は、表示単位未満を切り捨てて表示しております。  
 2 「0」は、金額が百万円未満であることを示しております。  
 3 「-」は、零または該当数字がないことを示しております。

# 損 益 計 算 書

(平成29年 4月 1日から平成30年3月31日まで)

(単位:百万円)

| 科 目  | 金 額                                    |              |
|--|--|--------------|
| 売 上 高<br>商 品 売 上 高<br>リ ー ス 売 上 高<br>営 業 貸 付 収 入<br>割 賦 売 上 高<br>そ の 他 の 売 上 高 | 19,947<br>2,047<br>1,725<br>746<br>372 | 24,839       |
| 売 上 原 価<br>商 品 原 価<br>リ ー ス 原 価<br>資 金 原 価<br>割 賦 原 価<br>そ の 他 の 原 価           | 19,404<br>1,809<br>1,489<br>728<br>190 | 23,623       |
| 売 上 総 利 益<br>販 売 費 及 び 一 般 管 理 費   |  | 1,216<br>593 |
| 営 業 利 益<br>営 業 外 収 益<br>受 取 配 当 金<br>そ の 他 の 収 益                               | 12<br>10                               | 622<br>22    |
| 営 業 外 費 用<br>そ の 他 の 費 用   | 10                                     | 10           |
| 経 常 利 益<br>特 別 利 益<br>固 定 資 産 売 却 益  | 0                                      | 634<br>0     |
| 税 引 前 当 期 純 利 益<br>法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税<br>法 人 税 等 調 整 額                      | 199<br>△2                              | 634<br>197   |
| 当 期 純 利 益  |  | 437          |

# 個別注記表

平成29年 4月 1日から  
平成30年 3月31日まで

## I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### ① 其他有価証券(時価のあるもの)

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

##### ② 其他有価証券(時価のないもの)

総平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

##### ① 鉄道用資材販売に関わる商品

総平均法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)

##### ② 上記以外の商品

移動平均法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)

### 2 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得する建物附属設備及び構築物については定額法)を採用しております。

#### (2) 無形固定資産

##### ① 自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法

##### ② のれん

5年間の均等償却

### 3 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

なお、債権にはリースの未経過期間に係る契約債権を含んでおります。

#### (2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額に基づき計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額を計上しております。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

#### 4 収益及び費用の計上基準

##### (1) ファイナンス・リース取引

リース料受取時(またはリース料を収受すべき時)に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

##### (2) 割賦販売取引

割賦販売取引実行時に、その債権総額を割賦債権に計上し、割賦販売契約による支払日を基準として当該経過期間に対応する割賦売上高及び割賦原価を計上しております。なお、支払期日未到来の割賦債権に対応する未経過利益は、割賦未実現利益として繰延処理しております。

#### 5 その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 消費税等の処理

消費税等の会計処理は、税抜き方式を採用しております。

## II 貸借対照表に関する注記

### 1 担保資産

#### (1) 担保に供している資産

|          |           |
|----------|-----------|
| ①リース投資資産 | 73百万円     |
| ②割賦債権    | 39百万円     |
| ③営業貸付金   | 43,000百万円 |
| ④投資有価証券  | 10百万円     |

#### (2) 対応する債務

|        |           |
|--------|-----------|
| ①長期借入金 | 43,030百万円 |
|--------|-----------|

### 2 有形固定資産の減価償却累計額 286百万円

### 3 関係会社に対する金銭債権・債務

|           |           |
|-----------|-----------|
| (1)短期金銭債権 | 6,886百万円  |
| (2)短期金銭債務 | 101百万円    |
| (3)長期金銭債務 | 43,000百万円 |

## III 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の主な発生原因は、未払事業税、賞与引当金、退職給付引当金及び役員退職慰労引当金の繰入限度超過額等であり、繰延税金負債の主な発生要因はその他有価証券評価差額金であります。

#### IV 関連当事者との取引に関する注記

##### 1 親会社及び法人主要株主等

| 属性  | 会社等の名称      | 議決権等の被所有割合 | 関連当事者との関係         | 取引の内容         | 取引金額<br>(消費税等抜)<br>(百万円) | 科目       | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|-------------|------------|-------------------|---------------|--------------------------|----------|---------------|
| 親会社 | 北海道旅客鉄道株式会社 | 直接100%     | リース資産貸貸・借入金・物品売却等 | 商品の売上高 (注)2   | 18,934                   | 売掛金      | 1,033         |
|     |             |            |                   | 受取リース料 (注)2   | 449                      | リース投資資産  | 1,482         |
|     |             |            |                   | その他収入 (注)2    | 115                      | 未収金・未収収益 | 890           |
|     |             |            |                   | 資金の受取利息 (注)2  | 15                       | 営業貸付金    | 260           |
|     |             |            |                   | 出向負担金の受入れ(注)3 | 10                       | 未収金      | 0             |
|     |             |            |                   |               |                          | 立替金      | 0             |
|     |             |            |                   |               |                          | 仮払金      | 0             |
|     |             |            |                   | 資金の支払利息 (注)1  | 1,462                    | 長期借入金    | 43,000        |
|     |             |            |                   | 商品の仕入 (注)2    | 134                      | 買掛金      | -             |
|     |             |            |                   | 出向負担金の支払い(注)3 | 66                       | 未払金・未払費用 | 9             |
|     |             |            |                   | 販管費の支払い (注)2  | 11                       | 未払金      | 0             |
|     |             |            |                   | 延滞金の支払い (注)2  | 10                       | 未払金      | -             |
|     |             |            |                   | 保険事業の譲り受け(注)4 | 490                      | のれん      | 416           |

取引条件ないし取引条件の決定方針等

(注)1 親会社からの長期借入金は、株式会社北洋銀行への貸付資金（劣後ローン）として金銭消費貸借契約を締結しており、この借入資金の返済に対する担保として債権譲渡担保契約を締結しております。

なお、株式会社北洋銀行への貸付金は、平成38年4月30日（280億円）及び平成40年9月30日（150億円）に返済されることとなっております。

2 取引については、市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。

3 出向負担金の受入額及び支払額については、当社の人件費を基準として決定しております。

4 収支見込みに基づき交渉を行い、公認会計士の鑑定評価額を踏まえ決定しております。譲り受けに関して、重要な特約等はありません。

##### 2 兄弟会社等

| 属性      | 会社等の名称           | 議決権等の所有割合 | 関連当事者との関係               | 取引の内容       | 取引金額<br>(消費税等抜)<br>(百万円) | 科目      | 期末残高<br>(百万円) |
|---------|------------------|-----------|-------------------------|-------------|--------------------------|---------|---------------|
| 親会社の子会社 | 札幌駅総合開発株式会社      | -         | リース資産貸貸・営業保証金・借入金・物品売却等 | 資金の支払利息(注)1 | 2                        | 短期借入金   | 6,231         |
| 親会社の子会社 | 北海道軌道施設工業株式会社    | -         | リース資産貸貸・借入金・物品売却等       | 受取リース料 (注)2 | 676                      | リース投資資産 | 3,961         |
|         |                  |           |                         | 資金の支払利息(注)1 | 2                        | 短期借入金   | 2,261         |
| 親会社の子会社 | 札幌交通機械株式会社       | -         | リース資産貸貸・借入金・物品売却等       | 資金の支払利息(注)1 | 1                        | 短期借入金   | 1,513         |
| 親会社の子会社 | 北海道クリーン・システム株式会社 | -         | リース資産貸貸・借入金・物品売却等       | 資金の支払利息(注)1 | 1                        | 短期借入金   | 1,416         |

| 属性      | 会社等の名称                            | 議決権等の所有割合 | 関連当事者との関係              | 取引の内容       | 取引金額<br>(消費税等抜)<br>(百万円) | 科目    | 期末残高<br>(百万円) |
|---------|-----------------------------------|-----------|------------------------|-------------|--------------------------|-------|---------------|
| 親会社の子会社 | 札幌開発株式会社                          | -         | リース資産貸付・借入金<br>・物品売却等  | 資金の支払利息(注)1 | 2                        | 短期借入金 | 1,587         |
| 親会社の子会社 | 北海道シィエイ・アール<br>運輸サポート株式会社         | -         | リース資産貸付・借入金<br>・物品売却等  | 資金の支払利息(注)1 | 1                        | 短期借入金 | 933           |
| 親会社の子会社 | シィエイアール北海道<br>レンタリース株式会社          | -         | リース資産貸付借<br>・貸付金・物品売却等 | 資金の受取利息(注)1 | 4                        | 営業貸付金 | 922           |
| 親会社の子会社 | 北海道シィエイ・アール<br>都市開発株式会社           | -         | リース資産貸付借<br>・貸付金・物品売却等 | 資金の受取利息(注)1 | 3                        | 営業貸付金 | 1,030         |
| 親会社の子会社 | シィエイ・アール北海道バ<br>ス株式会社             | -         | リース資産貸付借<br>・貸付金・物品売却等 | 資金の受取利息(注)1 | 6                        | 営業貸付金 | 1,039         |
| 親会社の子会社 | 北海道高速鉄道開発株式会<br>社                 | -         | リース資産貸付・借入金<br>・物品売却等  | 資金の支払利息(注)1 | 2                        | 短期借入金 | 1,523         |
| 親会社の子会社 | JR北海道ホテルズ株式<br>会社                 | -         | リース資産貸付・借入金<br>・物品売却等  | 資金の支払利息(注)1 | 1                        | 短期借入金 | 1,655         |
| 親会社の子会社 | 北海道キヨスク株式会社                       | -         | リース資産貸付・借入金<br>・物品売却等  | 資金の支払利息(注)1 | 0                        | 短期借入金 | 1,200         |
| 親会社の子会社 | 株式会社北海道シィエイ<br>アールシステム開発          | -         | リース資産貸付・借入金<br>・物品売却等  | 資金の支払利息(注)1 | 1                        | 短期借入金 | 1,231         |
| 親会社の子会社 | シィエイアール北海道エン<br>ジニアリング株式会社        | -         | リース資産貸付・借入金<br>・物品売却等  | 資金の支払利息(注)1 | 0                        | 短期借入金 | 963           |
| 親会社の子会社 | 株式会社北海道シィエイ<br>アールフレッシュネスリ<br>テール | -         | リース資産貸付・借入金<br>・物品売却等  | 資金の支払利息(注)1 | 1                        | 短期借入金 | 894           |

取引条件ないし取引条件の決定方針等

(注)1 資金の貸付・借入は平成14年5月より導入しているキャッシュ・マネージメント・システム(CMS)によるものであります。また、上記各社の利息については、市場金利等を参考に決定しております。

2 取引については、市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。

## V 1株あたり情報に関する注記

1 1株当たりの純資産額 1,263,050円69銭

2 1株当たりの当期純利益 121,516円92銭